БАЛАНС

на КОЗЕЛИНО ООД

адрес България, гр. СОФИЯ, ЖК СВЕТА ТРОИЦА БЛ.381 ВХ.А АП.6

към 31.12.2014

АКТИВ

Раздели, групи, статии		Сума (хил.лева) текуща година	предходна година
а		1	2
А.	ЗАПИСАН, НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ	0	0
Б.	НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ		
I.	Нематериални активи		
1	Продукти от развойна дейност	0	0
2	Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и др. подобни права и активи	0	0
3	Търговска репутация	0	0
4	Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	0	0
	Общо за група I:	*0*	*0*
II.	Дълготрайни материални активи		
1	Земи и сгради, в т.ч.:	0	0
	- земи	0	0
	- сгради	0	0
2	Машини, производствено оборудване и апаратура	2	4
3	Съоръжения и други	0	3
4	Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	0	0
	Общо за група II:	*2*	*7*
III.	Дългосрочни финансови активи		
1	Акции и дялове в предприятия от група	0	0
2	Предоставени заеми на предприятия от група	0	0
3	Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	0	0
4	Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	0	0
5	Дългосрочни инвестиции	0	0
6	Други заеми	0	0
7	Изкупени собствени акции	0	0

ПАСИВ

Раздели, групи, статии		Сума (хил.лева) текуща година	предходна година
а		1	2
А.	СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
I.	Записан капитал	5	5
II.	Премии от емисии	0	0
III.	Резерв от последващи оценки	0	0
IV.	Резерви		
1	Законови резерви	0	0
2	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	0	0
3	Резерв съгласно учредителен акт	0	0
4	Допълнителни резерви	0	0
	Общо за група IV:	*0*	*0*
V.	Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
	- неразпределена печалба	69	47
	- непокрита загуба	0	0
	Общо за група V:	*69*	*47*
VI.	Текуща печалба (загуба)	6	21
	Общо раздел А:	80	73
Б.	ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
1	Провизии за пенсии и други подобни задължения	0	0
2	Провизии за данъци, в т.ч.:	0	0
	- отсрочени данъци	0	0
3	Други провизии и сходни задължения	0	0
	Общо за раздел Б:	0	0
В.	ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
1	Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.:	0	0

	Общо за група III:	*0*	*0*
IV.	Отсрочени данъци	0	0
	Общо за раздел Б:	2	7
В.	ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ		
I.	Материални запаси		
1	Суровини и материали	4	4
2	Незавършено производство	0	0
3	Продукция и стоки, в т.ч.:	80	29
	- продукция	8	9
	- стоки	72	20
4	Предоставени аванси	0	0
	Общо за група I:	*84*	*33*
II.	Вземания		
1	Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	5	2
	- над 1 година	0	0
2	Вземания от предприятия от група, в т.ч.:	0	0
	- над 1 година	0	0
3	Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0
4	Други вземания, в т.ч.:	16	16
	- над 1 година	16	16
	Общо за група II:	*21*	*18*
III.	Инвестиции		
1	Акции и дялове в предприятия от група	0	0
2	Изкупени собствени акции	0	0
3	Други инвестиции	0	0
	Общо за група III:	*0*	*0*
IV.	Парични средства, в т.ч.:	20	35
	- в брой	0	0
	- в безсрочни сметки (депозити)	20	35
	Общо за група IV:	*20*	*35*
	Общо за раздел В:	125	86
Г.	РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ		
	СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	127	93

	- до 1 година	0	0
	- над 1 година	0	0
2	Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	15	0
	- до 1 година	0	0
	- над 1 година	15	0
3	Получени аванси, в т.ч.:	2	2
	- до 1 година	2	2
	- над 1 година	0	0
4	Задължения към доставчици, в т.ч.:	7	8
	- до 1 година	7	6
	- над 1 година	0	2
5	Задължения по полици, в т.ч.:	0	0
	- до 1 година	0	0
	- над 1 година	0	0
6	Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	0	0
	- до 1 година	0	0
	- над 1 година	0	0
7	Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0
	- до 1 година	0	0
	- над 1 година	0	0
8	Други задължения, в т.ч.:	23	10
	- до 1 година	23	10
	- над 1 година	0	0
	към персонала, в т.ч.:	1	2
	- до 1 година	1	2
	- над 1 година	0	0
	осигурителни задължения, в т.ч.:	0	1
	- до 1 година	0	1
	- над 1 година	0	0
	данъчни задължения, в т.ч.:	3	3
	- до 1 година	0	0
	- над 1 година	0	0
	Общо за раздел В, в т.ч.:	47	20
	- до 1 година	32	18
	- над 1 година	15	2
Г.	ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ, в т.ч.:	0	0
	- финансирания	0	0
	- приходи за бъдещи периоди	0	0
	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	127	93

Дата: 30.03.2015 Съставител: ..... Ръководител: .....

Приложение № 2 към СС 1

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на *КОЗЕЛИНО ООД*

адрес *България, гр. СОФИЯ, ЖК СВЕТА ТРОИЦА БЛ.381 ВХ.А АП.6*

за *01.01.2014 - 31.12.2014*

	Наименование на разходите	Сума текуща година	(хил. лева) предходна година
	а	1	2
А. РАЗХОДИ			
1	Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	0	0
2	Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	63	56
	а) суровини и материали	9	14
	б) външни услуги	54	42
3	Разходи за персонала, в т.ч.:	44	14
	а) разходи за възнаграждения	37	12
	б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	7	2
	- осигуровки, свързани с пенсии	0	0
4	Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.:	5	6
	а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	5	6
	- разходи за амортизация	5	6
	- разходи от обезценка	0	0
	б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	0	0
5	Други разходи, в т.ч.:	64	52
	а) балансова стойност на продадените активи	59	41
	б) провизии	0	0
	Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	**176**	**128**
6	Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	0	0
	- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	0	0
7	Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	1	1
	а) разходи, свързани с предприятия от групата	0	0
	б) отрицателни разлики от операции с финансови активи	0	0
	Общо финансови разходи (6+7)	**1**	**1**
8	Печалба от обичайна дейност	7	24
9	Извънредни разходи	0	0
	Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	**177**	**129**
10	Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	7	24
11	Разходи за данъци от печалбата	1	3
12	Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	0	0
13	Печалба (10 - 11 - 12)	6	21
	Всичко (Общо разходи+11+12+13)	**184**	**153**

	Наименование на приходите	Сума текуща година	(хил. лева) предходна година
	а	1	2
А. ПРИХОДИ			
1	Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	184	151
	а) продукция	4	6
	б) стоки	93	64
	в) услуги	87	81
2	Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	0	2
3	Разходи за придобиване на активи по стопански начин	0	0
4	Други приходи, в т.ч.:	0	0
	- приходи от финансирания	0	0
	Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	**184**	**153**
5	Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0
	- приходи от участия в предприятия от групата	0	0
6	Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:	0	0
	- приходи от предприятия от групата	0	0
7	Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	0	0
	а) приходи от предприятия от групата	0	0
	б) положителни разлики от операции с финансови активи	0	0
	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове	0	0
	Общо финансови приходи (5+6+7)	**0**	**0**
8	Загуба от обичайна дейност	0	0
9	Извънредни приходи	0	0
	Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	**184**	**153**
10	Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	0	0
11	Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)	0	0
	Всичко (Общо приходи+11)	**184**	**153**

Дата: 30...03...2015....

Съставител: .....

Ръководител: .....

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

на *КОЗЕЛИНО ООД*

адрес *България, гр. СОФИЯ, ЖК СВЕТА ТРОИЦА БЛ.381 ВХ.А АП.6*

за *01.01.2014 - 31.12.2014*

(хил. лева)

Наименование на паричните потоци		Текущ период			Предходен период		
		постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а		1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основната дейност							
1	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	203	192	11	167	116	51
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели	0	0	0	0	0	0
3	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	0	33	(33)	0	8	(8)
4	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	0	0	0	0	1	(1)
5	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	0	0	0	0	0	0
6	Плащания при разпределения на печалби	0	0	0	0	0	0
7	Платени и възстановени данъци върху печалбата	0	3	(3)	0	2	(2)
8	Други парични потоци от основната дейност	0	20	(20)	0	11	(11)
Всичко парични потоци от основната дейност		**203**	**248**	**(45)**	**167**	**138**	**29**
Б. Парични потоци от инвестиционната дейност							
1	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	0	0	0	0	0	0
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи	0	0	0	0	0	0
3	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	0	0	0	0	0	0
4	Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания	0	0	0	0	0	0
5	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	0	0	0	0	0	0
6	Други парични потоци от инвестиционната дейност	0	0	0	0	0	0
Всичко парични потоци от инвест. дейност (Б)		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
В. Парични потоци от финансовата дейност							
1	Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа	0	0	0	0	0	0
2	Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	0	0	0	3	0	3
3	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	60	30	30	15	21	(6)
4	Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	0	0	0	0	0	0
5	Плащания на задължения по лизингови договори	0	0	0	0	3	(3)
6	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	0	0	0	0	0	0
7	Други парични потоци от финансовата дейност	0	0	0	0	0	0
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)		**60**	**30**	**30**	**18**	**24**	**(6)**
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)		**263**	**278**	**(15)**	**185**	**162**	**23**
Д. Парични средства в началото на периода				**35**			**12**
Е. Парични средства в края на периода				**20**			**35**

Дата: 30.03.2015 Съставител: .....

Ръководител: .....

Приложение № 4 към СС 1

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на *КОЗЕЛИНО ООД*

адрес *България, гр. СОФИЯ, ЖК СВЕТА ТРОИЦА БЛ.381 ВХ.А АП.6*

за *01.01.2014 - 31.12.2014*

(хил. лева)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	5	0	0	0	0	0	0	69	0	0	74
2. Промени в счетоводната политика	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Грешки	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Изменения за сметка на собствениците, в т. ч.:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- увеличение	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- намаление	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Финансов резултат за текущия период	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6	6
7. Разпределения на печалба, в т. ч.:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- за дивиденти	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Покриване на загуба	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9. Последващи оценки на активи и пасиви	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- увеличение	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- намаление	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10. Други изменения в собствения капитал	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11. Салдо към края на отчетния период	5	0	0	0	0	0	0	69	0	6	80
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 ± 12)	5	0	0	0	0	0	0	69	0	6	80

Дата: 30.03.2015

Съставител: .....

Ръководител: .....

Фирма КОЗЕЛИНО ООД

ЕИК на БУЛСТАТ 175057728

СПРАВКА ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА
На фирма КОЗЕЛИНО ООД за 2014 г.

1. Основният **ПРЕДМЕТ НА ДЕЙНОСТ** на дружеството е:дейности в областта на информационните технологии и търговия на дребно

2. **БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ:**
   - Закон за счетоводството
   - НСС
   - Данъчни закони, засягащи дейността на дружеството
   - Мащаб на съставяне на отчетите – хиляди лева
3. **ОСНОВИ ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**
   - Основни счетоводни принципи:

текущо начисляване – приходите и разходите по сделките се отразяват счетоводно в момента на тяхното възникване

предпазливост – извършва се оценяване и отчитане на предполагаеми рискове и очаквани загуби

съпоставимост между приходите и разходите

предимство на съдържанието пред формата – сделките и събитията се отразяват в съответствие с тяхното икономическо съдържание, същност и финансова реалност, независимост от съответната им правна форма

   - Изграждането и подържането на счетоводната система осигурява:

Всеобхватно хронологично регистриране на счетоводните операции въз основа на първичните счетоводни документи

Систематични счетоводни регистри за обобщаване на счетоводната информация, които се откриват в началото на отчетния период и приключват в неговия край

Синтетични и аналитични счетоводни регистри, както и равенство и връзка между тях

Междинно и годишно приключване на счетоводни регистри и съставяне на оборотна ведомост

   - Съдържание на годишния финансов отчет

Счетоводен баланс

Отчет за приходите и разходите

Отчет за паричния поток

Отчет за собствения капитал

Приложения

4. **ОЦЕНЪЧНИ БАЗИ, ИЗПОЛЗВАНИ ПРИ ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ:**

АКТИВИ

Дълготрайни материални активи

Оценки и методи за амортизация на дълготрайни активи съгласно изискванията на чл.15 от Закона на счетоводството. Във фирмата се начисляват амортизации на дълготрайни материални активи с изключение на земи, гори, произведения на изкуството, както и напълно амортизирани дълготрайни материални активи

Във фирмата е утвърден план за амортизация на всеки дълготраен материален актив

Годишният размер на амортизациите е определен от ръководството, като се прилага систематично алтернативния метод. Приет е праг на същественост – 700 лв.

Краткосрочни вземания

-Вземания от клиенти

Материални запаси

-стоки-заприходяват се при покупка по доставна стойност. Методи на отписване на продажбите-средно претеглена стойност.

Извършена е ревизия на касата в левове към 31.12.2014г и не са установени недостиг или излишък.

Парични средства по банкови сметки

ПАСИВИ

Собствен капитал

- Основен капитал -5000 лв.

-Финансов резултат – печалба

Краткосрочни пасиви

- задължения към доставчици
- задължения към финансови институции
- данъчни задължения

ПРИХОДИ

Предприятието определя като приходи брутните потоци от икономически изгоди, получени и дължими на предприятието от клиентите в хода на обичайната му дейност

Обхват на приходите – приходи от обичайната дейност на предприятието

Приходите се признават едновременно с извършените за тях разходи

Фирмата завършва с печалба за отчетния период

РАЗХОДИ

Основните разходи във фирмата са следните: разходи за възнаграждения,осигуровки, материали,външни услуги и др.

Дата на ГФО – 31.12.2014 г.

Всички сведения, определени за оповестяване в националните счетоводни стандарти или преценени от предприятието са съществени.

РЪКОВОДИТЕЛ: